

新华文轩出版传媒股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
截至二零一六年十二月三十一日止

新华文轩出版传媒股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(17)第 Q00299 号

新华文轩出版传媒股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“新华文轩”)2016年12月31日合并及母公司资产负债表及2016年度合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表(以下统称“财务报表”),并于2017年3月29日签发了德师报(审)字(17)第 P01281 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的要求,新华文轩编制了后附的2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是新华文轩管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对新华文轩实施财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解新华文轩2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为新华文轩向证券监管机构呈报2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师

李勤

刘杰

2017年3月29日



新华文轩出版传媒股份有限公司
2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

项目	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2016年年初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额(不含利息)	2016年度占用资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	本年重分类金额	2016年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用											
控股股东及其附属企业	四川新华发行集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	1.03	-	-	-	1.03	代垫费用	非经营性往来
其他关联资金往来											
控股股东及其附属企业	四川新华发行集团有限公司	控股股东	应收账款	-	0.41	-	-	-	0.41	应收货款	经营性往来
	四川省印刷物资有限责任公司	子公司	其他应收款	9,800.92	153.86	362.91	(4,346.85)	-	5,970.84	借款	非经营性往来
	北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司	子公司	其他应收款	1,023.54	-	-	-	-	1,023.54	借款	非经营性往来
	四川巴蜀书社有限公司	子公司	其他应收款	1,628.34	88.69	-	-	-	1,717.03	借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	四川新华商纸业有限公司	子公司	其他应收款	250.00	-	-	-	-	250.00	借款	非经营性往来
	四川读者报社有限公司	子公司	其他应收款	3,268.81	5.37	89.59	-	-	3,363.77	借款	非经营性往来
	四川数字出版传媒有限公司	子公司	其他应收款	1,793.57	-	-	-	-	1,793.57	借款	非经营性往来
	四川新华彩色印务有限公司	子公司	其他应收款	335.73	-	-	-	-	335.73	借款	非经营性往来
	四川文轩艺术投资管理有限责任公司	子公司	其他应收款	2,860.46	-	-	(80.07)	-	2,780.39	借款	非经营性往来

新华文轩出版传媒股份有限公司
2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

单位: 人民币万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2016年年初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度占用资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	本年重分类金额(注)	2016年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	四川新华印刷有限责任公司	子公司	其他应收款	29.11	4,479.16	129.33	-	-	4,637.60	借款	非经营性往来
	四川文轩云图文创科技有限公司	子公司	其他应收款	200.00	-	8.04	(208.04)	-	-	借款	非经营性往来
	四川文轩物流有限公司	子公司	其他流动资产 其他非流动资产	- 35,703.73	30,021.78 3.48	- -	- (28,003.48)	- -	30,021.78 7,703.73	借款 借款	非经营性往来 非经营性往来
	四川文轩教育科技有限公司	子公司	其他应收款 其他非流动资产	17,200.00 -	10,000.00 -	- -	(22,200.00) -	(3,000.00) 3,000.00	2,000.00 3,000.00	借款 借款	非经营性往来 非经营性往来
	文轩投资有限公司	子公司	其他应收款 其他非流动资产	21,191.46 -	- -	1,019.20 -	(149.20) -	(20,000.00) 20,000.00	2,061.46 20,000.00	借款 借款	非经营性往来 非经营性往来
关联自然人	--	--	--	-	-	-	-	-	-	--	--
其他关联方及其附属企业	四川文轩卓泰投资有限公司	合营公司	一年内到期的非流动资产	12,000.00	-	718.34	(718.34)	-	12,000.00	委托贷款	非经营性往来
总计	--	--	--	107,285.67	44,753.78	2,327.41	(55,705.98)	-	98,660.88	--	--

注: 对文轩投资有限公司的借款合同展期至2018年, 因此将其重分类至其他非流动资产; 对四川文轩教育科技有限公司的部分借款预计未来一年内不予收回, 因此将其重分类至其他非流动资产。

此表已于2017年3月29日经公司管理层批准:



法定代表人: _____

主管会计工作负责人: _____

会计机构负责人: _____





仅为____之目的而提供文件
的复印件,仅用于说明____

未经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向任何第三方传递或披露。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9131000005587870XB

证照编号 00000002201512090032

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012 年 10 月 19 日

合伙期限 2012 年 10 月 19 日 至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2015 年 12 月 09 日





会计师事务所

执业证书

名

称：

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

曾顺福

主任会计师：

办公场所：

上海市延安东路 222 号 30 楼

组织形式：

特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：

310000012

注册资本(出资额)：

人民币伍仟玖佰伍拾万元整

批准设立文号：

财会函（2012）40 号

批准设立日期：

二〇一二年九月十四日

证书序号：NO 001778

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅为 之目的而提供文件
此复印件，仅用于说明

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

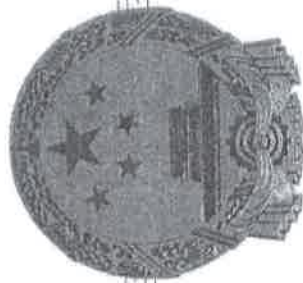
未经本所同意，此文件不得用作任何商业用途，亦不得向任何第三方披露或传播。



发证机关：



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000182



会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 曾顺福



证书号: 36

发证时间:

证书有效期至: 二〇〇七年一月二十日



姓 名	李 勛
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1979-7-24
Date of birth	
工 作 单 位	安永华明会计师事务所
Working unit	
身 份 证 号 码	110103790724061
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 110002432702
Authorized Institute of CPAs

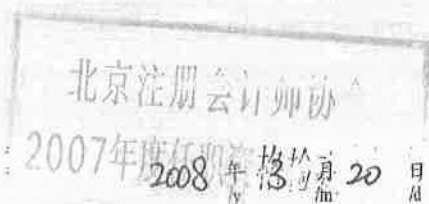
发证日期:
Date of Issuance

北京注册会计师协会
/y /m /d
2006-1-5



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2009年3月20日



年度检验登记

Registration



格，继续有效一年。
id for another year after



年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年1月10日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年1月10日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年2月4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年2月4日
/y /m /d



姓 名	刘杰
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1980-06-26
Date of birth	
工作单位	天华中兴会计师事务所有限公司
Working unit	上海分所
身份证号码	150202198006260931
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110001530085

批准注册协会:
Authorized Institute of

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 12 月 27 日
/y /m /d



08年04月30日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009 年 5 月 20 日
y / m / d

年度检验登记

Annual Renewal Registration



年 月 日
y / m / d

年度检验登记

Annual Registration



格，继续

valid for another year after



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2018.000

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天华中云上海分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 2月 4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 8月 27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 2月 4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 2月 4日